**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej**

**Ministra Rozwoju i Technologii[[1]](#footnote-2)**

**za rok 2023**

**Dział I**[[2]](#footnote-3)

Jako osoba odpowiedzialna za zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, tj. działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy, a w szczególności dla zapewnienia:

- zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,

- skuteczności i efektywności działania,

- wiarygodności sprawozdań,

- ochrony zasobów,

- przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,

- efektywności i skuteczności przepływu informacji,

- zarządzania ryzykiem,

oświadczam, że w ~~kierowanym/~~kierowanych\* przeze mnie działach administracji rządowej[[3]](#footnote-4): **gospodarka, budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo** ~~w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych.~~

(~~nazwa~~/nazwy ~~działu~~/działów administracji rządowej/~~nazwa jednostki sektora finansów publicznych~~\*)

**Część A[[4]](#footnote-5)**

* ~~w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.~~

**Część B**[[5]](#footnote-6)

☒ w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, zostały opisane w dziale II oświadczenia.

**Część C[[6]](#footnote-7)**

* ~~nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.~~

**Część D**

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:[[7]](#footnote-8)

☒ monitoringu realizacji celów i zadań,

☒ samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych[[8]](#footnote-9),

☒ procesu zarządzania ryzykiem,

☒ audytu wewnętrznego,

☒ kontroli wewnętrznych,

☒ kontroli zewnętrznych,

☒ innych źródeł informacji:

- oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za rok 2023 złożonych przez: członków kierownictwa Ministerstwa Rozwoju i Technologii (dalej: MRiT), kierujących komórkami organizacyjnymi Ministerstwa, nad którymi bezpośredni nadzór sprawuje Minister, a także kierowników organów i jednostek organizacyjnych podległych Ministrowi lub przez niego nadzorowanych, w działach administracji rządowej – gospodarka, budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo.

Jednocześnie oświadczam, że nie są mi znane inne fakty lub okoliczności, które mogłyby wpłynąć na treść niniejszego oświadczenia.

**MINISTER ROZWOJU I TECHNOLOGII**

**Krzysztof Hofman**

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

Warszawa, dnia 25 kwietnia 2024 r.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Dział II[[9]](#footnote-10)**

1. **Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym**[[10]](#footnote-11):
2. Potrzeba podjęcia działań wzmacniających kontrolę zarządczą w wybranych Okręgowych Urzędach Miar w wyniku wniosków i zaleceń z przeprowadzonej kontroli przez Najwyższą Izbę Kontroli.
3. Weryfikacja wywiązania się przez organy właściwe z obowiązków określonych w rozporządzeniu w sprawie utworzenia Jednolitego Portalu Cyfrowego (JPC), których termin realizacji minął 12.12.2020 r., np. poprzez opracowanie i przesłanie do organów właściwych listy kontrolnej uwzględniającej zagadnienia dotyczące kompletności i jakości publikowanych informacji.

Konieczność opracowania podejścia do monitorowania kompletności i jakości informacji wymaganych rozporządzeniem w sprawie utworzenia JPC oraz weryfikacja i usunięcie zidentyfikowanych luk i błędów. Dokumentowanie zakresu i wyników prowadzonego monitoringu.

1. Usprawnienie procesu zarządzania ryzykiem.
2. W ramach samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej wśród kadry zarządzającej i pracowników MRiT wskazano na:

* odpływ wieloletnich doświadczonych pracowników oraz związane z tym ryzyko niezachowania ciągłości pracy i pamięci instytucjonalnej;
* problemy z procesem rekrutacji pracowników;
* braki kadrowe – nieadekwatną ilość pracowników do skali realizowanych zadań w przypadku niektórych komórek organizacyjnych (obciążenie pracą);
* niejasny dla pracowników system wynagradzania oraz awansowania;
* zauważalne różnice w wynagrodzeniach na równorzędnych stanowiskach między komórkami;
* niskie wynagradzania wieloletnich pracowników w stosunku do osób nowozatrudnionych (w wyniku naborów do służby cywilnej).

1. **Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej**[[11]](#footnote-12):
2. Wdrożenie zaleceń z kontroli przeprowadzonej przez Najwyższą Izbę Kontroli w wybranych Okręgowych Urzędach Miar.
3. Informacja na temat wywiązania się przez organy właściwe z obowiązków określonych w rozporządzeniu w sprawie utworzenia JPC, których termin realizacji minął 12.12.2020 r. zostanie uzyskana w wyniku przeprowadzenia audytu. Zakłada się, że monitorowanie kompletności i jakości informacji wymaganych rozporządzeniem w sprawie utworzenia JPC będzie realizowane poprzez prowadzenie cyklicznych audytów. Pierwszy audyt zaplanowano na II kwartał 2024 r. Kolejne audyty zgodnie z rewizją rozporządzenia w sprawie JPC będą prowadzone w okresach dwuletnich.
4. Opracowanie i wdrożenie nowych regulacji w zakresie zarządzania ryzykiem w MRiT (usprawnienie istniejącego procesu). Zaangażowanie pracowników w proces zarządzania ryzykiem na poziomie planowania działalności komórek organizacyjnych oraz opracowywania sprawozdań.
5. Przegląd wewnętrznych procedur MRiT pod kątem wniosków wynikających z samooceny.
6. Analiza sytuacji płacowej resortu (wynagrodzeń na poszczególnych stanowiskach w komórkach organizacyjnych) pod kątem zminimalizowania zidentyfikowanych różnic. Przegląd obowiązujących procedur dot. rozpatrywania wniosków o awans pracowników oraz przyznawania nagród.

**Dział III[[12]](#footnote-13)**

**Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej**[[13]](#footnote-14).

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:
2. w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w Głównym Urzędzie Nadzoru Budowlanego (GUNB) podjęto następujące działania:

* dokonano ponownej identyfikacji ryzyka dla procesu „Zarządzanie kadrami, bieżąca obsługa kadrowa pracowników” z uwzględnieniem wskazówek metodycznych zawartych w Szczegółowych wytycznych dla jednostek finansów publicznych w zakresie planowania oraz Komunikacie Ministra Finansów z dnia 6.12.2012 r. w sprawie zarządzania ryzykiem oraz zmieniono miernik realizacji procesu;
* podjęto działania mające na celu zwiększenie skuteczności naborów;
* wdrożono mechanizm umożliwiający weryfikację dokonania czynności przekazania ocenianemu kopii arkusza pierwszej oceny w służbie cywilnej;
* wznowiono proces wartościowania stanowisk pracy;
* w pełnym zakresie stosowano zasady aktualizacji opisów stanowisk pracy zawarte w przepisach wykonawczych;
* wdrożono nową procedurę planowania, organizowania i finansowania szkoleń GUNB;
* wdrożono mechanizm gwarantujący zatwierdzenie programów szkoleń oraz organizatora szkoleń.

1. w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w MRiT podjęto następujące działania:

* w zakresie szerzenia wiedzy i doskonalenia systemu kontroli zarządczej wśród pracowników MRiT – przeprowadzono szkolenia wewnętrznego z zakresu zarządzania ryzykiem i zarządzania procesami w MRiT, planowania, monitorowania i sprawozdawczości z realizacji celów i zadań komórek organizacyjnych MRiT– łącznie przeprowadzono 11 szkoleń i spotkań informacyjnych z zakresu kontroli zarządczej, w ramach których przeszkolono łącznie 610 pracowników MRiT.
* stworzono bazę danych i opublikowano dokumentację z zakresu planowania, monitoringu i sprawozdawczości w ramach kontroli zarządczej na wewnętrznym portalu dostępnym dla wszystkich pracowników MRiT;
* zarządzeniem nr 37 Dyrektora Generalnego Ministerstwa Rozwoju i Technologii z dnia24 sierpnia 2023 r. wprowadzono procedurę antymobbingową i antydyskryminacyjną w MRiT, w tym zweryfikowano i zaktualizowano informacje udostępniane pracownikom MRiT w zakresie równego traktowania, przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji;
* opracowano, zaktualizowano i wdrożono dokumentację Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji w MRiT;
* prowadzono stały monitoring w zakresie realizacji celów i zadań Ministra, zaplanowanych na 2023 r. Zgodnie z zarządzeniem Nr 48 Ministra Rozwoju i Technologii w sprawie kontroli zarządczej w Ministerstwie Rozwoju i Technologii z dnia 2 grudnia 2022 r. monitorowano stopień realizacji celów i zadań komórek organizacyjnych w ramach kwartalnych ocen okresowych.

2. Pozostałe działania[[14]](#footnote-15):

W ramach doskonalenia zintegrowanego systemu zarządzania Głównego Urzędu Miar (GUM) zostały podjęte następujące działania:

* ujednolicono podejście do zarządzania ryzykiem i szansą w zarządzeniu Prezesa GUM w sprawie zasad zarządzania ryzykiem i szansą w GUM;
* powołano pełnomocnika Dyrektora Generalnego GUM do spraw równego traktowania;
* zrealizowano zalecenia z audytu wewnętrznego w zakresie zarządzania bezpieczeństwem informacji, w tym reagowania na incydenty;
* kontynuowano szkolenia pracowników z zakresu antykorupcyji oraz przeciwdziałania mobbingowi.

1. *Należy podać nazwę ministra, ustaloną przez Prezesa Rady Ministrów na podstawie art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów, a w przypadku gdy oświadczenie sporządzane jest przez kierownika jednostki, nazwę pełnionej przez niego funkcji.* [↑](#footnote-ref-2)
2. *W dziale I, w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, wypełnia się tylko jedną część z części A albo B, albo C przez zaznaczenie znakiem "X" odpowiedniego wiersza. Pozostałe dwie części wykreśla się. Część D wypełnia się niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej.* [↑](#footnote-ref-3)
3. *Minister kierujący więcej niż jednym działem administracji rządowej składa jedno oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w zakresie wszystkich kierowanych przez niego działów, obejmujące również urząd obsługujący ministra. Oświadczenie nie obejmuje jednostek, które nie są jednostkami sektora finansów publicznych w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.* [↑](#footnote-ref-4)
4. *Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie wszystkie następujące elementy: zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywność działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji oraz zarządzanie ryzykiem.* [↑](#footnote-ref-5)
5. *Część B wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu jednego lub więcej z wymienionych elementów: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem, z zastrzeżeniem przypisu 6.* [↑](#footnote-ref-6)
6. *Część C wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu żadnego z wymienionych elementów: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji oraz zarządzania ryzykiem.*

   \* *Niepotrzebne skreślić.* [↑](#footnote-ref-7)
7. *Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.* [↑](#footnote-ref-8)
8. *Standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych ogłoszone przez Ministra Finansów na podstawie art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.* [↑](#footnote-ref-9)
9. *Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.* [↑](#footnote-ref-10)
10. *Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki sektora finansów publicznych albo działu administracji rządowej, istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane, niewystarczający monitoring kontroli zarządczej, wraz z podaniem, jeżeli to możliwe, elementu, którego zastrzeżenia dotyczą, w szczególności: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem.* [↑](#footnote-ref-11)
11. *Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji.* [↑](#footnote-ref-12)
12. *Dział III sporządza się w przypadku, gdy w dziale I oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, była zaznaczona część B albo C lub gdy w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, były podejmowane inne niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.* [↑](#footnote-ref-13)
13. *Należy opisać najistotniejsze działania, jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w dziale II oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie.* [↑](#footnote-ref-14)
14. *Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.* [↑](#footnote-ref-15)